



# भारत का राजपत्र

# The Gazette of India

असाधारण

EXTRAORDINARY

भाग II—खण्ड 3—उप-खण्ड (ii)

PART II—Section 3—Sub-section (ii)

प्राधिकार से प्रकाशित

PUBLISHED BY AUTHORITY

सं. 1538]

नई दिल्ली, सोमवार, जून 20, 2016/ज्येष्ठ 30, 1938

No. 1538]

NEW DELHI, MONDAY, JUNE 20, 2016/JYAISTHA 30, 1938

वित्त मंत्रालय  
(राजस्व विभाग)  
(केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड)  
अधिसूचना

नई दिल्ली, 20 जून, 2016

**का.आ. 2151 (अ).**—आयकर अधिनियम, 1961 (1961 का 43) की धारा 295 के साथ पठित धारा 285 खक के तहत प्रदत्त शक्तियों का प्रयोग करते हुए, केन्द्रीय सरकार व्यक्तियों के रजिस्ट्रीकरण, सम्यक् तत्परता और सूचना के अनुरक्षण और केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड की बाबत रिपोर्टेबल लेखों की विवरणी से संबंधित मामलों के लिए आयकर नियम, 1962 का और संशोधन करने के लिए निम्नलिखित नियम बनाती है, अर्थात्:-

1. (1) इन नियमों का संक्षिप्त नाम आयकर (पन्द्रहवां संशोधन) नियम, 2016 है।  
(2) इन नियमों में अन्यथा उपबंधित के सिवाय, ये राजपत्र में प्रकाशन की तारीख को प्रवृत्त होंगे।

2. आयकर नियम, 1962 (जिसे इसमें इसके पश्चात उक्त नियम कहा गया है) में नियम, 114 में खंड (6) में, स्पष्टीकरण में, खंड (घ) में,-

(क) उपखंड (ii) में, “खंड (3)”, शब्द, कोष्ठक और संख्या के स्थान पर “खंड (3) जो केन्द्रीय प्रत्यक्ष कर बोर्ड द्वारा इस निमित्त विनिर्दिष्ट किसी भी अधिकारिता में अवस्थित नहीं है” शब्द, कोष्ठक और संख्या रखे जाएंगे ;

(ख) उपखंड (iii) के स्थान पर निम्नलिखित उपखंड रखा जाएगा, अर्थात्:-

“(iii) कोई विद्होलिंग विदेशी भागीदारी या कोई विद्होलिंग विदेशी न्यास नहीं;”।

3. उक्त नियमों में, नियम 114 ज, -

(क) उपनियम (3) में,-

(l) खंड (ख) में, उपखंड (l) में, मद घ के स्थान पर, निम्नलिखित मद रखी जाएगी, अर्थात्:-

“(घ) यूएस रिपोर्टेबल लेखे की दशा में, भारत से बाहर किसी देश या राज्यक्षेत्र में अनुरक्षित किसी खाते को निधियां अंतरित करने के लिए कोई स्थायी अनुदेश और अन्य रिपोर्टेबल लेखे की दशा में भारत से बाहर किसी देश या राज्यक्षेत्र में अनुरक्षित किसी लेखे को निधियां अंतरित करने के लिए कोई स्थायी अनुदेश (किसी निक्षेपागार लेखे के संबंध में से अन्यथा); या”;

(II) खंड (ग) में, उपखंड (ii) में, मद इ के स्थान पर निम्नलिखित मद रखी जाएगी, अर्थात्:-

“(ड.) यूएस रिपोर्टेबल लेखे की दशा में, वर्तमान में प्रभावी निधियों को अंतरित करने के लिए कोई स्थायी अनुदेश और अन्य रिपोर्टेबल लेखे की दशा में वर्तमान में प्रभावी निधियों को अंतरित करने के लिए कोई स्थायी अनुदेश (किसी निक्षेपागार लेखे के संबंध में से अन्यथा):”;

(III) खंड (घ) में, उपखंड (ii) के स्थान पर निम्नलिखित उपखंड रखा जाएगा, अर्थात्:-

“(ii) किसी यूएस रिपोर्टेबल लेखे की दशा में, जो 30 जून, 2014 को निम्न मूल्य लेखा है, 30 जून, 2016 तक पूरा किया जाएगा और अन्य रिपोर्टेबल लेखे की दशा में, जो 31 दिसंबर, 2015 को उच्च मूल्य लेखा है, 31 दिसंबर, 2016 तक पूरा किया जाएगा;”;

(ख) उपनियम (5) में, खंड (ड.) में, उपखंड (i) के स्थान पर निम्नलिखित उपखंड रखा जाएगा, अर्थात्:-

“(i) किसी सकल लेखा अंतरेष्ट या मूल्य जो 30 जून, 2014 को (यूएस रिपोर्टेबल लेखे की दशा में 250 हजार यूएस डालर के बराबर किसी रकम से अधिक होता है के पूर्व विद्यमान इकाई लेखे का पुनर्विलोकन 30 जून, 2016 तक पूरा किया जाएगा और किसी सकल लेखा अंतरेष्ट या मूल्य जो 31 दिसंबर, 2015 को (अन्य रिपोर्टेबल लेखे की दशा में) 250 हजार यूएस डालर के बराबर किसी रकम से अधिक होता है, के पूर्व विद्यमान इकाई लेखे का पुनर्विलोकन 31 दिसंबर, 2016 तक पूरा किया जाएगा; ”।

4. उक्त नियमों में, परिशिष्ट 2 में, 1 जनवरी, 2017 से प्रभावी, प्ररूप 61ख के स्थान पर, निम्नलिखित प्ररूप रखा जाएगा, अर्थात्:-

### “प्रपत्र सं. 61ख

[देखें नियम 114 छ का उप-नियम (8)]

आयकर अधिनियम, 1961 की धारा 285 ख क (1) (ट) के तहत रिपोर्ट करने योग्य खाते का विवरण

भाग क : विवरण व्यौरे

(यह सूचना एक साथ प्रस्तुत की गई रिपोर्टें के प्रत्येक विवरण के लिए प्रदान की जाए)

क.1 रिपोर्ट करने वाली इकाई का व्यौरा	
क. 1.1	इकाई का नाम
क. 1.2	आईटीडीआरईआईएन
क. 1.3	ग्लोबल मध्यवर्ती पहचान संख्या (जीआईआईएन)
क. 1.4	पंजीकरण संख्या
क. 1.5	रिपोर्टिंग इकाई श्रेणी
क.2 विवरण व्यौरे	
क.2.1	विवरण का प्रकार

क.2.2	विवरण संख्या	
क.2.3	मूल विवरण पहचान पत्र	
क.2.4	सुधार के लिए कारण	<input type="checkbox"/> 1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
क.2.5	विवरण की तारीख	
क.2.6	रिपोर्टिंग अवधि	
क.2.7	रिपोर्ट का प्रकार	<input type="checkbox"/> 1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
क.2.8	रिपोर्ट की संख्या	
<b>क.3 प्रधान अधिकारी ब्यौरे</b>		
क.3.1	प्रधान अधिकारी का नाम	
क.3.2	प्रधान अधिकारी का पदनाम	
क.3.3	प्रधान अधिकारी का पता	
क.3.4	शहर/नगर	
क.3.5	डाक कोड	
क.3.6	राज्य कोड	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
क.3.7	देश कोड	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
क.3.8	टेलीफोन	
क.3.9	मोबाइल	
क.3.10	फैक्स	
क.3.11	ईमेल	

**भाग ख : रिपोर्ट ब्यौरे**

(यह सूचना रिपोर्ट किए जा रहे प्रत्येक खाते के लिए प्रदान की जाए)

<b>ख.1 खाते के ब्यौरे (प्रतिवेदित किए जा रहे प्रत्येक खाते के लिए प्रदान किया जाना है)</b>		
ख.1.1	रिपोर्ट का क्रम संख्याक	
ख.1.2	मूल रिपोर्ट का क्रम संख्याक	
ख.1.3	खाते का वर्ग	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.1.4	खाते का प्रकार	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.1.5	मुद्रा, जिसमें खाता रखा जाता है	
ख.1.6	खाता संख्या	
ख.1.7	खाता संख्या प्रकार	<input type="checkbox"/> 1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.1.8	खातेधारक का नाम	
ख.1.9	खाता प्रास्थिति	<input type="checkbox"/> 1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.1.10	खाता उपचार	<input type="checkbox"/> 1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें

ख.1.11	स्वतः प्रमाणन	<input type="checkbox"/>	1 वर्ष कोड अंतःस्थापित करें
ख.1.12	प्रलेखन प्रास्त्रिति	<input type="checkbox"/>	1 वर्ष कोड अंतःस्थापित करें
ख.1.13	खाते के बंद होने की तारीख, यदि उक्त वर्ष के दौरान बंद हुआ हो		
<b>ख.2 शाखा संबंधी ब्यौरे</b>			
ख.2.1	शाखा संख्या का प्रकार	<input type="checkbox"/>	1 वर्ष कोड अंतःस्थापित करें
ख.2.2	शाखा संदर्भ संख्या		
ख.2.3	शाखा का नाम		
ख.2.4	शाखा पता		
ख.2.5	शहर/नगर		
ख.2.6	डाक कोड		
ख.2.7	राज्य कोड	<input type="checkbox"/>	2 वर्ष कोड अंतःस्थापित करें
ख.2.8	देश कोड	<input type="checkbox"/>	2 वर्ष कोड अंतःस्थापित करें
ख.2.9	टेलीफोन		
ख.2.10	मोबाइल		
ख.2.11	फैक्स		
ख.2.12	ईमेल		
<b>ख.3 खाता सार</b>			
ख.3.1	रिपोर्ट करने की अवधि के अंत में खाता अति शेष या मूल्य		
ख.3.2	संदत्त या जमा कुल सकल ब्याज		
ख.3.3	संदत्त या जमा कुल सकल लाभांश		
ख.3.4	संपत्ति की विक्री से सकल आय		
ख.3.5	अन्य सभी संदत्त या जमा आय की कुल सकल राशि		
ख.3.6	जमा कुल सकल राशि		
ख.3.7	विकलित कुल सकल राशि		
<b>ख.4 व्यक्तिगत ब्यौरे (व्यक्तिगत खाताधारक के लिए प्रदान किया जाए )</b>			
ख.4.1	नाम		
ख.4.2	ग्राहक पहचान-पत्र		
ख.4.3	पिता का नाम		
ख.4.4	पति/पत्नी का नाम		
ख.4.5	लिंग	<input type="checkbox"/>	1 वर्ष कोड अंतःस्थापित करें (निर्देश देखें)
ख.4.6	पैन	<input type="checkbox"/>	
ख.4.7	आधार संख्या		
ख.4.8	पहचान प्रकार	<input type="checkbox"/>	1 वर्ष कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.9	पहचान संख्या		

ख.4.10	व्यवसाय का प्रकार	<input type="checkbox"/>	1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.11	व्यवसाय		
ख.4.12	जन्म तारीख		
ख.4.13	राष्ट्रीयता	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.14	कर कानून के अनुसार निवास का देश	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.15	जन्म स्थान		
ख.4.16	जन्म का देश	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.17	टैक्स निवासी देश द्वारा आवंटित कर पहचान संख्या(टिन)		
ख.4.18	टिन जारी करने वाला देश	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.19	पता प्रकार	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.20	पता		
ख.4.21	शहर/नगर		
ख.4.22	डाक कोड		
ख.4.23	राज्य कोड	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.24	देश कोड	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.4.25	मोबाइल /टेलीफोन नंबर		
ख.4.26	अन्य संपर्क नंबर		
ख.4.27	टिप्पणियां		

ख.5 विधिक इकाई के ब्यौरे (इकाई खाता धारक के लिए प्रदान किया जाए)			
ख.5.1	इकाई का नाम		
ख.5.2	ग्राहक की पहचान		
ख.5.3	अमेरिका रिपोर्टियोग्य व्यक्ति के लिए खाताधारक प्रकार	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.4	अन्य रिपोर्टियोग्य व्यक्ति के लिए खाताधारक प्रकार	<input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.5	इकाई के गठन का प्रकार	<input type="checkbox"/>	1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.6	निगमन की तारीख		
ख.5.7	कारबार की प्रकृति		
ख.5.8	पैन	<input type="checkbox"/>	
ख.5.9	पहचान प्रकार	<input type="checkbox"/>	1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.10	पहचान संख्याक		
ख.5.11	पहचान पत्र जारी करने वाला देश	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.12	निगमन का स्थान		
ख.5.13	निगमन का देश	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.14	कर विधि के अनुसार निवास का देश	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें

ख.5.15	टैक्स निवासी देश से आवंटित कर पहचान संख्या(टिन)	
ख.5.16	टिन जारी करने वाला देश	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.17	पता प्रकार	<input type="checkbox"/> 1 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.18	पता	
ख.5.19	शहर/कस्बा	
ख.5.20	डाक कोड	
ख.5.21	राज्य कोड	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.22	देश कोड	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.5.23	मोबाइल /टेलीफोन नंबर	
ख.5.24	अन्य संपर्क नंबर	
ख.5.25	टिप्पणियां	

ख.6 नियंत्रक व्यक्ति के ब्यौरे (इकाई के प्रत्येक नियंत्रक व्यक्ति के लिए दिए जाने हैं)		
ख.6.1	नियंत्रक व्यक्ति का प्रकार	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 3 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.2	नाम	
ख.6.3	ग्राहक की पहचान	
ख.6.4	पिता का नाम	
ख.6.5	पति/पत्नी का नाम	
ख.6.6	लिंग	<input type="checkbox"/> वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.7	पैन	<input type="checkbox"/>
ख.6.8	आधार संख्या	
ख.6.9	पहचान प्रकार	<input type="checkbox"/> वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.10	पहचान संख्या	
ख.6.11	व्यवसाय का प्रकार	<input type="checkbox"/> वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.12	व्यवसाय	
ख.6.13	जन्म की तारीख	
ख.6.14	राष्ट्रीयता	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.15	कर विधि के अनुसार निवास का देश	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.16	जन्म स्थान	
ख.6.17	जन्म का देश	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.18	कर निवासी देश से आवंटित कर पहचान संख्या(टिन)	
ख.6.19	टिन जारी करने वाला देश	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.20	पता प्रकार	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें
ख.6.21	पता	

ख.6.22	शहर/नगर					
ख.6.23	डाक कोड					
ख.6.24	राज्य कोड	<table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td></tr></table> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें				
ख.6.25	देश कोड	<table border="1" style="display: inline-table;"><tr><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td></tr></table> 2 वर्ण कोड अंतःस्थापित करें				
ख.6.26	मोबाइल टेलीफोन नंबर					
ख.6.27	अन्य संपर्क नंबर					
ख.6.28	टिप्पणियां "					

[अधिसूचना सं. 48/2016][फा..सं.. 142/6/2016 टीपीएल]

डा. ठाकुर सिंह मपवाल, अवर सचिव

**टिप्पणि-**मूल नियम अधिसूचना सं. 969(अ) तारीख 26, मार्च 1962 को प्रकाशित किए गए थे जिसमें अंतिम संशोधन अधिसूचना सं. 1949(अ), तारीख 02.06.2016 द्वारा किया गया।

**MINISTRY OF FINANCE  
(DEPARTMENT OF REVENUE)  
(Central Board of Direct Taxes)**

**NOTIFICATION**

New Delhi, the 20<sup>th</sup> June, 2016

**S.O. 2151(E).**—In exercise of the powers conferred by section 285BA read with section 295 of the Income-tax Act, 1961 (43 of 1961), the Central Government with respect to registration of persons, due diligence and maintenance of information, and the Central Board of Direct Taxes for matters relating to statement of reportable accounts, hereby make the following rules further to amend the Income-tax Rules, 1962, namely:-

1.(1) These rules may be called the Income-tax (15<sup>th</sup>Amendment) Rules, 2016.

(2) Save as otherwise provided in these rules, they shall come into force on the date of their publication in the Official Gazette.

2. In the Income-tax Rules 1962 (hereafter referred to as the said rules) in rule 114F,in clause (6), in the Explanation,in clause (D),-

(a) in sub-clause (ii),for the word, brackets and figure “clause (3)”, the words, brackets and figure “clause (3), which is not located in any of the jurisdictions specified by the Central Board of Direct Taxes in this behalf” shall be substituted;

(b) for sub-clause (iii), the following sub-clause shall be substituted,namely:-

“(iii) not a withholding foreign partnership or a withholding foreign trust;”

3. In the said rules, in rule 114H,-

(a) in sub-rule (3),-

(I) in clause (b), in sub-clause (i), for item (D), the following item shall be substituted, namely:-

“(D) in case of U.S. reportable account, any standing instructions to transfer funds to an account maintained in a country or territory outside India and in case of other reportable account, any standing instructions (other than with respect to a depository account) to transfer funds to an account maintained in a country or territory outside India; or”;

(II) in clause (c), in sub-clause (ii), for item (E), the following item shall be substituted, namely:-

“(E) in case of U.S. reportable account, any standing instructions to transfer funds currently in effect and in case of other reportable account any standing instructions(other than with respect to a depository account) to transfer funds currently in effect;”;

(III) in clause (d), for sub-clause (ii), the following sub-clause shall be substituted, namely:-

“(ii) in case of a U.S. reportable account which is low value account as on the 30<sup>th</sup> June, 2014, shall be completed by the 30<sup>th</sup> June, 2016 and in case of other reportable account which is high value account as on the 31<sup>st</sup> December, 2015, shall be completed by the 31<sup>st</sup> December, 2016;”;

(b) in sub-rule (5), in clause (e), for sub-clause (i), the following sub-clause shall be substituted, namely:-

“(i) review of pre-existing entity accounts with an aggregate account balance or value that exceeds an amount equivalent to two hundred and fifty thousand U.S. dollars as on the 30<sup>th</sup> June, 2014 (in case of a U.S. reportable account) shall be completed by the 30<sup>th</sup> June, 2016 and review of pre-existing entity accounts with an aggregate account balance or value that exceeds an amount equivalent to two hundred and fifty thousand U.S. dollars as on the, 31<sup>st</sup> December, 2015 (in case of other reportable account) shall be completed by the 31<sup>st</sup> December, 2016;”

4. In the said rules, in Appendix-II, with effect from 1<sup>st</sup> January, 2017, for Form 61B, the following form shall be substituted, namely:-

### “FORM NO. 61B

[See sub-rule (8) of rule 114G]

#### **Statement of Reportable Account under sub-section (1) section 285BA of the Income-tax Act, 1961 (see instructions for guidance)**

##### **PART A: STATEMENT DETAILS**

(This information should be provided for each Statement of Reports submitted together)

<b>A.1 REPORTING ENTITY DETAILS</b>													
A.1.1	Reporting Entity Name												
A.1.2	ITDREIN	<input type="text"/> . <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/> <input type="text"/>											
A.1.3	Global Intermediary Identification Number (GIIN)												
A.1.4	Registration Number												
A.1.5	Reporting Entity Category	<input type="text"/> <input type="text"/>		Insert 2 character code									
<b>A.2 STATEMENT DETAILS</b>													
A.2.1	Statement Type	<input type="text"/> <input type="text"/>		Insert 2 character code									
A.2.2	Statement Number												
A.2.3	Original Statement Id												
A.2.4	Reason for Correction	<input type="text"/>		Insert 1 character code									

A.2.5	Statement Date	
A.2.6	Reporting Period	
A.2.7	Report Type	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
A.2.8	Number of Reports	
<b>A.3 PRINCIPAL OFFICER DETAILS</b>		
A.3.1	Principal Officer Name	
A.3.2	Principal Officer Designation	
A.3.3	Principal Officer Address	
A.3.4	City / Town	
A.3.5	Postal Code	

A.3.6	State Code	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Insert 2 character code
A.3.7	Country Code	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Insert 2 character code
A.3.8	Telephone	
A.3.9	Mobile	
A.3.10	Fax	
A.3.11	Email	

### PART B: REPORT DETAILS

(This information should be provided for each Account being reported)

<b>B.1 ACCOUNT DETAILS (To be provided for each account being reported)</b>		
B.1.1	Report Serial Number	
B.1.2	Original Report Serial Number	
B.1.3	Account Category	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Insert 2 character code
B.1.4	Account Type	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Insert 2 character code
B.1.5	Currency in which account is maintained	

B.1.6	Account Number	
B.1.7	Account Number Type	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.1.8	Account Holder Name	
B.1.9	Account Status	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.1.10	Account Treatment	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.1.11	Self- certification	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.1.12	Documentation Status	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.1.13	Date of closure of account, if closed during the year	
<b>B.2</b>	<b>BRANCH DETAILS</b>	
B.2.1	Branch Number Type	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.2.2	Branch Reference Number	
B.2.3	Branch Name	
B.2.4	Branch Address	
B.2.5	City Town	
B.2.6	Postal Code	
B.2.7	State Code	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Insert 2 character code
B.2.8	Country Code	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> Insert 2 character code
B.2.9	Telephone	
B.2.10	Mobile	

B.2.11	Fax	
B.2.12	Email	
<b>B.3</b>	<b>ACCOUNT SUMMARY</b>	
B.3.1	Account balance or value at the end of reporting period	
B.3.2	Aggregate gross interest paid or credited	
B.3.3	Aggregate gross dividend paid or credited	
B.3.4	Gross proceeds from sale of property	
B.3.5	Aggregate gross amount of all other income paid or credited	
B.3.6	Aggregate gross amount credited	
B.3.7	Aggregate gross amount debited	
<b>B.4</b>	<b>INDIVIDUAL DETAILS (To be provided for individual account holder )</b>	
B.4.1	Name	
B.4.2	Customer ID	
B.4.3	Father's Name	
B.4.4	Spouse's Name	
B.4.5	Gender	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code (Refer Instructions)
B.4.6	PAN	<input type="checkbox"/>
B.4.7	Aadhaar Number	
B.4.8	Identification Type	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.4.9	Identification Number	
B.4.10	Occupation Type	<input type="checkbox"/> Insert 1 character code
B.4.11	Occupation	

B.4.12	Birth Date			
B.4.13	Nationality	<table border="1"><tr><td></td><td></td></tr></table> Insert 2 character code		
B.4.14	Country of Residence as per tax laws	<table border="1"><tr><td></td><td></td></tr></table> Insert 2 character code		
B.4.15	Place of Birth			
B.4.16	Country of Birth	<table border="1"><tr><td></td><td></td></tr></table> Insert 2 character code		
B.4.17	Tax Identification Number (TIN) allotted by tax resident country			
B.4.18	TIN Issuing Country	<table border="1"><tr><td></td><td></td></tr></table> Insert 2 character code		
B.4.19	Address Type	<table border="1"><tr><td></td><td></td></tr></table> Insert 2 character code		
B.4.20	Address			
B.4.21	City / Town			
B.4.22	Postal Code			
B.4.23	State Code	<table border="1"><tr><td></td><td></td></tr></table> Insert 2 character code		
B.4.24	Country Code	<table border="1"><tr><td></td><td></td></tr></table> Insert 2 character code		
B.4.25	Mobile/Telephone Number			
B.4.26	Other Contact Number			
B.4.27	Remarks			

<b>B.5</b>	<b>LEGAL ENTITY DETAILS</b> (To be provided for entity account holder)	
B.5.1	Name of the Entity	
B.5.2	Customer ID	
B.5.3	Account Holder Type for US Reportable Person	<input type="text"/> Insert 2 character code
B.5.4	Account Holder Type for Other Reportable Person	<input type="text"/> Insert 2 character code
B.5.5	Entity Constitution Type	<input type="text"/> Insert 1 character code
B.5.6	Date of Incorporation	
B.5.7	Nature of Business	
B.5.8	PAN	<input type="text"/>
B.5.9	Identification Type	<input type="text"/> Insert 1 character code
B.5.10	Identification No.	
B.5.11	Identification issuing Country	<input type="text"/> <input type="text"/> Insert 2 character code
B.5.12	Place of Incorporation	
B.5.13	Country of Incorporation	<input type="text"/> <input type="text"/> Insert 2 character code
B.5.14	Country of Residence as per tax laws	<input type="text"/> <input type="text"/> Insert 2 character code
B.5.15	Tax Identification Number (TIN) allotted by tax resident country	
B.5.16	TIN Issuing Country	<input type="text"/> <input type="text"/> Insert 2 character code

B.5.17	Address Type	<input type="checkbox"/>	Insert 1 character code
B.5.18	Address		
B.5.19	City / Town		
B.5.20	Postal Code		
B.5.21	State Code	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Insert 2 character code
B.5.22	Country Code	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Insert 2 character code
B.5.23	Mobile/Telephone Number		
B.5.24	Other Contact Number		
B.5.25	Remarks		

<b>B.6</b> <b>CONTROLLING PERSON DETAILS</b> (To be provided for each controlling person of the entity)			
B.6.1	Controlling Person Type	<input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/> <input type="checkbox"/>	Insert 3 character code
B.6.2	Name		
B.6.3	Customer ID		
B.6.4	Father's Name		
B.6.5	Spouse's Name		
B.6.6	Gender	<input type="checkbox"/>	Insert 1 character code
B.6.7	PAN	<input type="checkbox"/>	
B.6.8	Aadhaar Number		
B.6.9	Identification Type	<input type="checkbox"/>	Insert 1 character code

B.6.10	Identification Number		
B.6.11	Occupation Type	<input type="text"/>	Insert 1 character code
B.6.12	Occupation		
B.6.13	Birth Date		
B.6.14	Nationality	<input type="text"/> <input type="text"/>	Insert 2 character code
B.6.15	Country of Residence as per tax laws	<input type="text"/> <input type="text"/>	Insert 2 character code
B.6.16	Place of Birth		
B.6.17	Country of Birth	<input type="text"/> <input type="text"/>	Insert 2 character code
B.6.18	Tax Identification Number (TIN) allotted by tax resident country		
B.6.19	TIN Issuing Country	<input type="text"/> <input type="text"/>	Insert 2 character code
B.6.20	Address Type	<input type="text"/> <input type="text"/>	Insert 2 character code
B.6.21	Address		
B.6.22	City / Town		
B.6.23	Postal Code		
B.6.24	State Code	<input type="text"/> <input type="text"/>	Insert 2 character code
B.6.25	Country Code	<input type="text"/> <input type="text"/>	Insert 2 character code

B.6.26	Mobile/Telephone Number	
B.6.27	Other Contact Number	
B.6.28	Remarks”.	

[Notification No.48/2016/[F.No.142/6/2016-TPL]

Dr. T.S. MAPWAL, Under Secy.

**Note:-** The principal rules were published vide Notification S.O.969 (E), dated 26<sup>th</sup> March, 1962 and last amended vide notification number S.O.1949(E), dated the 02.06.2016.